

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Falcomar

registrikood: 10917411

tänav, maja ja korteri number: Regati pst 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5044345

e-posti aadress: info@bulvar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aasta oli Falcomar OÜ üheksas tegevusaasta ja seda võib pidada heaks.

Ettevõtte põhitegevusalaks oli sellel aastal sõiduautode, väikekaubabusside ja veoautode rentimine ning iluaiandus (hooldus ja kujundus). Tähtsal kohal ettevõtte arengus 2011. aastal oli teenustebaasi täiustamine, eesmärgiga tagada teenuste kõrge kvaliteet. Oluline tähelepanu oli suunatud renditeenuste ja aiandusteenuste kvaliteedile ja arengule.

Äritegevus

Firma netokäibeks oli 2011. aastal 109 tuhat eurot, mis on võrreldes eelmise majandusaastaga tõusnud. Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 1 töötajat ning brutotöötasu arvestati 4 tuhat eurot.

Majandusaasta kasumiks kujunes 8 624 eurot.

Firma majandustegevus koosneb autode rentimisest ja iluaiandusest.

Osad ja osanikud

Firmal on kaks osanikku. Falcomar OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikme töö eest tasu ei maksta.

Väljavaated 2012. aastaks

2012. aastal plaanime suurendada turuosa autode rentimisel, jätkata arendustööd iluaiandusteenuse kõrge kvaliteeditaseme tagamiseks ning tõsta firma käivet. Lisaks plaanime soetada kasutusrendi korras veel sõidukeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 295	10 184	2
Nõuded ja ettemaksed	1 738	3 785	3
Varud	0	8 341	5
Kokku käibevara	20 033	22 310	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 960	16 056	6
Kokku põhivara	20 960	16 056	
Kokku varad	40 993	38 366	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 032	869	
Võlad ja ettemaksed	4 527	9 483	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 559	10 352	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	951	2 155	
Kokku pikaajalised kohustused	951	2 155	
Kokku kohustused	6 510	12 507	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 047	20 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 624	2 927	
Kokku omakapital	34 483	25 859	
Kokku kohustused ja omakapital	40 993	38 366	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	109 912	79 446	9
Muud äritulud	0	1 425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-75 381	-43 857	10
Mitmesugused tegevuskulud	-13 151	-22 880	
Tööjõukulud	-4 812	-6 087	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 010	-4 874	
Muud ärikulud	-866	-262	
Ärikasum (kahjum)	8 692	2 911	
Finantstulud ja -kulud	-68	16	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 624	2 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 624	2 927	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 692	2 911	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 010	4 874	
Kokku korrigeerimised	7 010	4 874	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 047	-2 017	
Varude muutus	8 341	302	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 954	1 861	
Laekunud intressid	12	16	
Makstud intressid	-80	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 068	7 947	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 915	-9 124	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 915	-9 124	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 048	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 042	-1 023	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 042	3 025	
Kokku rahavood	8 111	1 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 184	8 336	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 111	1 848	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 295	10 184	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	20 120	22 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 927	2 927
31.12.2010	2 556	256	23 047	25 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 624	8 624
31.12.2011	2 556	256	31 671	34 483

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Falcomar 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguiline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt

komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed	2 - 8 aastat
Sõidukid	2 - 8 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	18 295	10 184
Kokku raha	18 295	10 184

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 655	3 212	
Ostjatelt laekumata arved	1 655	3 212	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	83	573	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 738	3 785	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	73	0	58	0
Üksikisiku tulumaks	0	72	0	93
Sotsiaalmaks	0	218	0	249
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	2
Töötuskindlustusmaksed	0	28	0	32
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0	145
Ettemaksukonto jääk	10		515	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	83	328	573	521

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	0	8 341
Kokku varud	0	8 341

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	18 130	1 354	19 484
Akumuleeritud kulum	-6 843	-835	-7 678
Jääkmaksumus	11 287	519	11 806
Ostud ja parendused	9 124	0	9 124
Amortisatsioonikulu	-4 604	-270	-4 874
31.12.2010			
Soetusmaksumus	27 254	1 354	28 608
Akumuleeritud kulum	-11 447	-1 105	-12 552
Jääkmaksumus	15 807	249	16 056
Ostud ja parendused	10 517	1 398	11 915
Amortisatsioonikulu	-6 652	-359	-7 011
31.12.2011			
Soetusmaksumus	37 771	2 752	40 523
Akumuleeritud kulum	-18 099	-1 464	-19 563
Jääkmaksumus	19 672	1 288	20 960

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 350	8 404	
Võlad töövõtjatele	848	454	
Maksuvõlad	328	521	4
Saadud ettemaksed	0	104	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 526	9 483	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	100	100

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 912	79 446
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 912	79 446
Kokku müügitulu	109 912	79 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mootorsõidukite rentimine	74 779	48 836
Maastiku hooldus ja korrashoid	35 133	30 610
Kokku müügitulu	109 912	79 446

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	20 827	30 962
Müügi eesmärgil ostetud teenused	54 554	12 895
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	75 381	43 857

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 130	9 626
Mitmesugused bürookulud	1 123	655
Remondi ja hoolduskulud	332	317
Reklaamikulud	1 993	2 713
Muud	6 573	9 569
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 151	22 880

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 659	4 544
Sotsiaalmaksud	1 153	1 543
Puhkusereserv		
Kokku tööjõukulud	4 812	6 087
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Falcomar OÜ ei teostanud 2011 majandusaastal tehinguid seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Falcomar (registrikood: 10917411) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP KLINGBERG	Juhatuse liige	15.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
SIRJE KOMPUS	Juhatuse liige	15.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	
IVAR KOMPUS	Juhatuse liige	21.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 624
Kokku	31 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 671
Kokku	31 671

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 624
Kokku	31 671
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 671
Kokku	31 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	74779	68.04%	Jah
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	35133	31.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Kompus	46803240225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1143 EUR
Ivar Kompus	36502260213		1397 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044345
E-posti aadress	info@bulvar.ee